

Zarządzenie nr 33/2023

Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku

z dnia 24 października 2023 r.

w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla realizacji działań finansowanych ze środków UNICEF związanych z kryzysem ukraińskim i reagowaniem na sytuację uchodźców w Powiecie Słupskim.

Na podstawie art. 4 i 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadza się szczegółową dokumentację opisującą zasady (politykę) rachunkowości dla realizacji działań finansowanych ze środków UNICEF związanych z kryzysem ukraińskim i reagowaniem na sytuację uchodźców w Powiecie Słupskim, stanowiącą Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zobowiązuje się pracowników odpowiedzialnych za realizację zadania do przestrzegania i stosowania procedur zawartych w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się głównemu księgowemu Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Słupsku.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
w Słupsku

mgr Urszula Dąbrowska

Zasady rachunkowości dla działań finansowanych ze środków UNICEF.

1. Do ewidencji operacji związanych z realizacją zadań ze środków UNICEF prowadzi się wyodrębnioną ewidencję księgową.
2. Dla środków z UNICEF prowadzi się wyodrębniony rachunek bankowy, a wyciągi bankowe z tego rachunku ujmuje się w ewidencji księgowej w dzienniku zapisów księgowych nr **54 „WB - UNICEF”**.
3. Pozostałe dowody księgowe ujmuje się w dzienniku zapisów księgowych nr **55 „UNICEF”**, zgodnie z ogólnymi zasadami obowiązującymi w jednostce, nadając im kolejne numery księgowe wg schematu: **[nr kolejny w danym roku]/55/[rok]**.
4. Opis dowodu księgowego winien zawierać informację o finansowaniu wydatku ze środków UNICEF.
5. Operacje gospodarcze ujmuje się na kontach syntetycznych zgodnie z funkcjonującym w jednostce planem kont.
6. Zasilenia rachunku bankowego ujmuje się na kontach:
Po stronie Wn: 130-045
Po stronie Ma: 223-45z, gdzie 'z' może stanowić w razie potrzeby dodatkową analitykę np. podział otrzymanych środków wg działań przypisanych w workplanie dla PCPR.
7. Konta analityczne tworzy się przez rozwinięcie konta syntetycznego o klasyfikację budżetową – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85295 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, oraz dodatkową analitykę w podziale na działania określone w workplanie, zgodnie z poniższym schematem:
 - a. Konto 980 Plan finansowy wydatków budżetowych:
980 – 852-85295-yyy-08
 - b. Konto 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego:
998 – 852-85295-yyy-08
 - c. Konta zespołu 4:
4 __ - 852-85295-yyy-8z

d. Konta zespołu 2 (poza kontem 201 Rozrachunki z kontrahentami)

2 __ - 852-85295-yyy-8z

e. Konto 201

201- __ - __ -xxxx-852-85295-yyy-8z

f. Konto 130 wydatków

130-852-85295-yyy-8z-01-1

gdzie:

xxxx - oznacza symbol kontrahenta w kontach 201

yyy - oznacza paragraf klasyfikacji budżetowej

z - oznacza działanie

w tym:

1 – Działanie 1.1 Ocena możliwości opieki obecnych opiekunów oraz stworzenie i wdrożenie planu wsparcia dla nich;

2 – Działanie 1.4 Zatrudnienie specjalistów w celu świadczenia usług wsparcia psychologicznego / pedagogicznego i terapeutycznego dla dzieci i opiekunów

3 – Działanie 1.8 Organizacja warsztatów tematycznych dla opiekunów

4 – Działanie 1.9 Organizacja zajęć pozalekcyjnych dla dzieci

5 – Działanie 2.1 Zatrudnienie i przeszkolenie dodatkowych pracowników PCPR

6 – Działanie 3.1 Koszty zarządzania projektem

7 – Działanie 1.3 Rozpowszechnianie informacji w ośrodkach o możliwościach zgłaszania przez dzieci skarg, przemocy, wykorzystywania.

Cyfra 8 w numerze zadania służy generowaniu wydruków zbiorczych dla wszystkich zadań.

8. W przypadku zlecenia do realizacji kolejnych zadań nadaje się im kolejne numery i wprowadza się kolejne konta analityczne zgodnie z powyższym schematem bez konieczności zmiany niniejszego zarządzenia.